

G.J.-PRODUKTHANDEL ApS

Enghaven 21
4281 Gørlev

Årsrapport
2. april 2014 - 1. april 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/10/2015

Gert Rønnov Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden G.J.-PRODUKTHANDEL ApS
Enghaven 21
4281 Gørlev

CVR-nr: 14701184
Regnskabsår: 02/04/2014 - 01/04/2015

Revisor Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
Kalundborgvej 4
4281 Gørlev
DK Danmark
CVR-nr: 94431468
P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for G. J. Produkthandel Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 05/10/2015

Direktion

Gert Rønnov Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i G.J.-PRODUKTHANDEL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for G.J.-PRODUKTHANDEL ApS for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på de forhold som er beskrevet i regnskabets note 5 omkring forudsætningerne for virksomhedens fortsatte drift. Den fortsatte drift er betinget af positiv indtjening og likviditet, herunder at nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes uændret. Det er ledelsens vurdering, at disse forudsætninger kan realiseres og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gørlev, 05/10/2015

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med skrot samt oparbejdning af skrot.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på tkr. 45. Egenkapitalen udgør 1. april 2015 tkr. -15.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Den fortsatte drift er betinget af positiv indtjening og likviditet, herunder at nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes uændret. Det er ledelsens vurdering, at disse forudsætninger kan realiseres og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter løntilskud og refusioner vedrørende virksomhedens personale samt andre driftsindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer og hjælpematerialer, herunder fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, maskin- og autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, sociale omkostninger samt pensioner til virksomhedens personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv. Skatteaktivet indregnes ikke i regnskabet grundet usikkerhed om, hvornår det kan realiseres.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til følgende:

Bygninger og skrotplads - 5 til 40 år (restværdi 0%)

Produktionsanlæg og maskiner - 5 år (restværdi 0-20%)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 til 6 år (restværdi 0-10%)

Anskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som andre tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer samt andre direkte omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdning.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. apr 2014 - 1. apr 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		2.293.124	2.838.475
Personaleomkostninger	1	-1.551.099	-1.766.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-508.412	-531.658
Resultat af ordinær primær drift		233.613	540.652
Øvrige finansielle omkostninger		-279.164	-334.379
Ordinært resultat før skat		-45.551	206.273
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-45.551	206.273
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-45.551	206.273
I alt		-45.551	206.273

Balance 1. april 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger		2.219.213	2.297.566
Produktionsanlæg og maskiner		406.615	607.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		445.864	515.363
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.071.692	3.420.104
Deposita		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.000	100.000
Anlægsaktiver i alt		3.171.692	3.520.104
Fremstillede varer og handelsvarer		473.000	760.000
Varebeholdninger i alt		473.000	760.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.500	276.464
Tilgodehavende skat		2.000	0
Andre tilgodehavender		280.363	26.792
Periodeafgrænsningsposter		32.449	31.474
Tilgodehavender i alt		698.312	334.730
Likvide beholdninger		490.997	498.805
Omsætningsaktiver i alt		1.662.309	1.593.535
Aktiver i alt		4.834.001	5.113.639

Balance 1. april 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-140.899	-95.348
Egenkapital i alt	3	-15.899	29.652
Gæld til realkreditinstitutter		1.696.140	1.787.651
Gæld til banker		440.000	0
Leasingforpligtelser		156.691	339.264
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.292.831	2.126.915
Gæld til realkreditinstitutter		91.510	91.196
Gæld til banker		954.635	1.515.318
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	94.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.039.589	866.020
Anden gæld		134.447	123.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.315	100.745
Leasingforpligtelser		182.573	165.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.557.069	2.957.072
Gældsforpligtelser i alt		4.849.900	5.083.987
Passiver i alt		4.834.001	5.113.639

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1.474.848	1.687.144
Andre omkostninger til social sikring	76.251	79.021
	<u>1.551.099</u>	<u>1.766.165</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>325.500</u>	<u>135.000</u>

3. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-95.348	29.652
Årets resultat	0	-45.551	-45.551
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-140.899</u>	<u>-15.899</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.787.650	91.510	1.696.140	1.326.922
Bankgæld	560.000	120.000	440.000	0
Leasingforpligtelser	339.264	182.573	156.691	0
	<u>2.686.914</u>	<u>394.083</u>	<u>2.292.831</u>	<u>1.326.922</u>

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af positiv indtjening og likviditet, herunder at nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes uændret. Det er ledelsens vurdering, at disse forudsætninger kan realiseres og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger er kr. 122.000 deponeret vedørende miljø, og kr. 351.037 bundet til et senere ekstraordinært afdrag på prioritetsgæld.

For gæld til realkreditinstitut, med en oprindelig hovedstol på kr. 2.186.000, er der afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.219.213. Af virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver, er aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 10.846 omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev (virksomhedspant) kr. 1.500.000 omfattende driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg samt varelager. Der er endvidere afgivet underpant i ejerpantebreve kr. 1.150.000 med pant i 2 maskiner samt en bil. Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver som er omfattet af pantsætningen udgør kr. 1.228.669 pr. 1. april 2015.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 460.500 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 1. april 2015 opgjort til kr. 339.264. Som sikkerhed for leasingengagement er der stillet et depositum på kr. 100.000, opført som finansielle anlægsaktiver.